**會計室**

**111學年度** **會計室 內部控制項目修訂總表**

| 序號 | 風險分布代號 | 內控項目編號及名稱 | 版次 | 內容是否修改 | 新訂/刪除/作廢 | 本次修訂摘要/原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 是 | 否 |
| 1 | 會1 | [1170-001投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄](#投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄) | **04** | **🗸** |  |  | 依監察人建議，修正內容。 |
| 2 | 會2 | 1170-002不動產之處分、設定負擔、購置或出租 |  |  |  |  | 本表單移至總務處，依監察人建議將編號及名稱保留。 |
| 3 | 會3-1 | [1170-003-1募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—收受捐贈作業](#募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—收受捐贈作業) | **05** | **🗸** |  |  | 1.依監察人建議，作業程序內新增捐贈有價證券的處理方式。2.修訂2.6內容文字。 |
| 4 | 會3-2 | [1170-003-2募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業](#募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業) | **05** | **🗸** |  |  | 依監察人建議，b2.2.2及3.6台灣銀行基準利率修正為台銀基本放款利率。 |
| 5 | 會3-3 | [1170-003-3募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—資本租賃作業](#募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—資本租賃作業) | **04** | **🗸** |  |  | 依監察人意見內容修訂。 |
| 6 | 會4 | [1170-004負債承諾與或有事項之管理及記錄](#負債承諾與或有事項之管理及記錄) | **03** | **🗸** |  |  | 依監察人意見修訂內容文字。 |
| 7 | 會5 | [1170-005各項獎補助之收支、管理、執行及記錄](#各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄) | **06** | **🗸** |  |  | 依稽核委員意見修訂內容文字，依據及相關文件。 |
| 8 | 會6 | [1170-006代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄](#代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄) | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 9 | 會7-1 | [1170-007-1預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業](#預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業) | **07** | **🗸** |  |  | 依監察人建議，修訂內容文字，依據及相關文件。 |
| 10 | 會7-2 | [1170-007-2預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—財務及非財務資訊揭露作業](#預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—財務及非財務資訊揭露作業) | **04** | **🗸** |  |  | 依稽核委員建議，修訂依據及相關文件。 |
| 11 | 會8 | [1170-008學雜費收入與退費之管理及記錄](#學雜費收入與退費之管理及紀錄) | **08** | **🗸** |  |  | 依監察人建議，修訂控制重點3.7內容文字 |
| 12 | 會9 | [1170-009學生住宿費收入與退費之管理及記錄](#學生住宿費收入與退費之管理及記錄) | 06 |  | 🗸 |  |  |
| 13 | 會10 | [1170-010推廣教育收入與支出之管理及記錄](#推廣教育收入與支出之管理及記錄) | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 14 | 會11-1 | [1170-011-1產學合作收入與支出之管理及記錄—收入](#產學合作收入與支出之管理及記錄－收入) | 05 |  | 🗸 |  |  |
| 15 | 會11-2 | [1170-011-2產學合作收入與支出之管理及記錄—支出](#產學合作收入與支出之管理及記錄－支出) | 01 |  | 🗸 |  |  |
| 16 | 會12 | [**1170-012 關係人交易**](#關係人交易) | **01** | **🗸** |  | **新訂** | 依監察人意見新增 |
| 17 | 會13 | [**1170-013對畢業生離校不完備者啟動債權請求之作業**](#對畢業生離校不完備者啟動債權請求之作業) | **01** | **🗸** |  | **新訂** | 依現況新增 |